

40501068

臺北市府教育局主管

臺北市地方教育發展基金－臺北市立大直高級中學

會計月報

特別收入基金

中華民國 113 年 1 月份

主辦會計人員 江心琳  機關長官 林湧順 

臺北市地方教育發展基金－臺北市立大直高級中學

目 次

中華民國 112 年 12 月份

名 稱	頁 次
甲、預算執行表	
壹、主要表	
一、基金來源、用途及餘絀表.....	第 1-2 頁
貳、附屬表	
一、主要業務計畫執行明細表.....	第 3 頁
二、資本資產明細表.....	第 4-5 頁
三、長期負債明細表.....	第 -- 頁
四、固定資產建設改良擴充執行情形明細表.....	第 6 頁
五、非理財目的之長期投資、購置無形資產及遞延支出執行情形明細表.....	第 7 頁
六、重大計畫預算執行績效分析表.....	第 -- 頁
乙、會計報表	
壹、主要表	
一、平衡表.....	第 8-11 頁
二、收入支出表.....	第 12-13 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 14-15 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 16 頁

臺北市地方教育發展基金—臺北市立大直高級中學

40501068-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 1 月份

單位：新臺幣元

科目	本 年 度 法 定 預 算 數	本 月 份				本年度截至本月份累計數			
		實際數	預算數	比較增減		實際數	預算數	比較增減	
				金額	%			金額	%
基金來源	327,054,000	66,798,315	65,318,597	1,479,718	2.27	66,798,315	65,318,597	1,479,718	2.27
徵收及依法分配收入		4,000		4,000		4,000		4,000	
違規罰款收入		4,000	0	4,000		4,000	0	4,000	
勞務收入	336,000	193,587	180,000	13,587	7.55	193,587	180,000	13,587	7.55
服務收入	336,000	193,587	180,000	13,587	7.55	193,587	180,000	13,587	7.55
財產收入	993,000	414,374	233,000	181,374	77.84	414,374	233,000	181,374	77.84
財產處分收入	26,000	0	0	0		0	0	0	
其他財產收入	967,000	414,374	233,000	181,374	77.84	414,374	233,000	181,374	77.84
政府撥入收入	301,561,000	65,776,411	63,955,597	1,820,814	2.85	65,776,411	63,955,597	1,820,814	2.85
公庫撥款收入	301,561,000	63,955,597	63,955,597	0		63,955,597	63,955,597	0	
政府其他撥入收入		1,820,814	0	1,820,814		1,820,814	0	1,820,814	
教學收入	22,891,000	307,924	800,000	-492,076	-61.51	307,924	800,000	-492,076	-61.51
學雜費收入	22,891,000	307,924	800,000	-492,076	-61.51	307,924	800,000	-492,076	-61.51
其他收入	1,273,000	102,019	150,000	-47,981	-31.99	102,019	150,000	-47,981	-31.99
受贈收入	463,000	100,000	100,000	0		100,000	100,000	0	
雜項收入	810,000	2,019	50,000	-47,981	-95.96	2,019	50,000	-47,981	-95.96
基金用途	328,627,000	56,217,831	65,318,597	-9,100,766	-13.93	56,217,831	65,318,597	-9,100,766	-13.93
高中及高職教育計畫	316,307,000	56,186,633	65,253,597	-9,066,964	-13.89	56,186,633	65,253,597	-9,066,964	-13.89
一般行政管理計畫	3,497,000	31,198	65,000	-33,802	-52.00	31,198	65,000	-33,802	-52.00
建築及設備計畫	8,823,000								
購建固定資產	8,768,000								
其他	55,000								
本期賸餘(短絀)	-1,573,000	10,580,484		10,580,484		10,580,484		10,580,484	
期初基金餘額	13,113,000					17,017,383	13,113,000	3,904,383	29.77
解繳公庫									
期末基金餘額	11,540,000					27,597,867	13,113,000	14,484,867	110.46

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 1 月份

- 一、本年度法定預算數欄，在法定預算發布前，本市各基金暫按本府核定數編列。
- 二、其他財產收入：主要係場地費收入核實繳庫。
- 三、政府其他撥入收入：教育局補助1,820,814元。
 - 1. RA2218-112學年度擴大引進外籍英語教學人員計畫-前瞻教師及全時外籍教學助理經費105,404元。
 - 2. RA2237-112學年度十二年國民基本教育課程新增鐘點費經157,624元。
 - 3. RA2254-112學年度國中學生學習扶助計畫開班經費20,027元。
 - 4. RA2258-112學年度高中學生學習扶助計畫經費18,000元。
 - 5. RA2260-112學年度國中活化教學與多元學習計畫經費34,505元。
 - 6. RA2271-112學年度本土語言-高中客家語課程開課經費31,825元。
 - 7. RA2275-112學年度全英語授課實施計畫經費234,970元。
 - 8. RA2287-112學年度國中部分領域課程雙語教學計畫經費375,000元。
 - 9. RA2290-國教署商借112學年度本校陳師聘任代理教師經費502,123元。
 - 10. RA2735-112年推動中小學社團學生棒球發展計畫經費19,763元。
 - 11. RA2218-112學年度擴大引進外籍英語教學人員計畫經費321,573元。
- 四、學雜費收入：主要係轉入112學年第1學期課後輔導費結餘款。
- 五、雜項收入：主要係學生補辦學生證等收入核實繳庫。
- 六、高中及高職教育計畫：用人費用等覈實支用。
- 七、一般行政管理計畫：主要係辦公事務用品費等覈實支用。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立大直高級中學

40501068-3

主要業務計畫執行明細表

中華民國 113 年 1 月份

單位：新臺幣元

業 務 計 畫 項 目		本月數 及 累計數	數 量			執 行 數			
名 稱	單位		實 際 數	預 算 數	占預算數%	實 際 數	預 算 數	比較增減	
								金額	%
高中及高職教育計畫		本月數				56,186,633	65,253,597	-9,066,964	-13.89
		累計數				56,186,633	65,253,597	-9,066,964	-13.89

預算數欄，在法定預算發布前，本市各基金暫按本府核定數編列。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立大直高級中學

40501068-4

資本資產明細表

中華民國 113 年 1 月份

單位：新臺幣元

項 目	取得成本/ 期初餘額	以前年度累計折 舊(耗) /長期投資評價	本年度成本變動		本年度累計折舊 (耗)/長期投資評 價變動數	期末帳面金額	備註
			增加數	減少數			
資產	117,453,871	-82,554,623		35,255	-831,893	34,032,100	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	1,825,470	-1,807,216				18,254	
房屋及建築	30,000	-29,700				300	
機械及設備	72,449,728	-52,852,916			-644,646	18,952,166	
交通及運輸設備	4,156,620	-3,322,216			-22,743	811,661	
雜項設備	37,988,284	-24,542,575			-164,504	13,281,205	
租賃資產							
租賃權益改良							
收藏品及傳承資產							
購建中固定資產							
遞耗資產							

註：1.電腦軟體：減少數計35,255元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至113年1月底止累計攤銷35,255元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立大直高級中學

40501068-5

資本資產明細表

中華民國 113 年 1 月份

單位:新臺幣元

項 目	取得成本/ 期初餘額	以前年度累計折 舊(耗) /長期投資評價	本年度成本變動		本年度累計折舊 (耗)/長期投資評 價變動數	期末帳面金額	備 註
			增加數	減少數			
權利 電腦軟體	1,003,769			35,255		968,514	係因電腦軟體不入財產管理系統，另依規定辦理。電腦軟體本年度變動之減少數，說明如下:(1)截至113年1月止累計攤銷35,255元。
發展中之無形資產							
其他							

註： 1.電腦軟體：減少數計35,255元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至113年1月底止累計攤銷35,255元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立大直高級中學

40501068-6

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 113 年 1 月份

單位：新臺幣元

科目名稱	本年度可用預算數					累計 預算 分配數	執行情形						差異或落 後原因	改進 措施	累積執 行數占 可用預 算數%
	以前 年度 保留數	本年度 法定 預算數	本年度 奉准先 行	調整數	合計		累計執行數				比較增減				
							實支數	應付 未付數	合計	%	金額	%			
建築及設備計畫															
土地															
購建中固定資產															
土地改良物															
土地改良物															
購建中固定資產															
房屋及建築															
房屋及建築															
購建中固定資產															
機械及設備		1,315,500			1,315,500										
機械及設備		1,315,500			1,315,500										
購建中固定資產															
交通及運輸設備															
交通及運輸設備															
購建中固定資產															
雜項設備		721,500			721,500										
雜項設備		721,500			721,500										
購建中固定資產															
租賃資產															
租賃資產															
其他															
其他															
總計		2,037,000			2,037,000										

本年度法定預算數欄，在法定預算發布前，本市各基金暫按本府核定數編列。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立大直高級中學

40501068-7

非理財目的之長期投資、購置無形資產及遞延支出執行情形明細表

中華民國 113 年 1 月份

單位：新臺幣元

科目名稱	本 年 度 可 用 預 算 數			累計預算 分配數 (2)	執 行 情 形						差異或落 後 原 因	改進 措施	累積執 行數占 可用預 算數%
	本年度法定 預算數	以前年度 保留數	合 計 (1)		累 計 執 行 數				比較增減				
					實支數 (3)	應付未付數 (4)	合計 (5)=(3)+(4)	%	金額	%			
52 購置無形資產	55,000		55,000										
521 購置電腦軟體	55,000		55,000										
522 購置權利													
54 遞延支出	6,731,000		6,731,000										
541 遞延修繕房屋建築費	1,531,000		1,531,000										
542 其他遞延支出	5,200,000		5,200,000										
總 計	6,786,000		6,786,000					0.00		0.00			

本年度法定預算數欄，在法定預算發布前，本市各基金暫按本府核定數編列。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立大直高級中學

平衡表

中華民國113年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	78,257,933	100.00	負 債	16,627,966	21.25
流動資產	28,940,527	36.98	流動負債	9,436,095	12.06
現金	25,449,107	32.52	應付款項	9,436,095	12.06
銀行存款	25,299,107	32.33	應付代收款	9,281,111	11.86
銀行存款-公庫存款	13,845,234	17.69	應付費用	3,510	0.00
銀行存款-保管款	10,610,067	13.56	其他應付款	151,474	0.19
銀行存款-代繳費款專戶	833,735	1.07	預收款項	0	0.00
銀行存款-教育儲蓄戶	10,071	0.01	預收收入	0	0.00
零用及週轉金	150,000	0.19	其他負債	7,191,871	9.19
應收款項	1,507,243	1.93	什項負債	7,191,871	9.19
其他應收款	1,507,243	1.93	存入保證金	3,577,657	4.57
預付款項	1,984,177	2.54	應付退休及離職金	3,614,214	4.62
預付費用	1,984,177	2.54	暫收及待結轉帳項	0	0.00
長期貸墊款及準備金	13,880,411	17.74	淨資產	61,629,967	78.75
			淨資產	61,629,967	78.75
			淨資產	61,629,967	78.75

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立大直高級中學

平衡表

中華民國113年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	13,880,411	17.74	累積餘額	51,916,631	66.34
退休及離職準備金	3,614,214	4.62	本期賸餘	9,713,336	12.41
其他準備金	10,266,197	13.12	淨資產調整數		
其他準備金-獎助學金	5,488,581	7.01	合計：	78,257,933	
其他準備金-其他	4,777,616	6.10			
固定資產	33,063,586	42.25			
土地改良物	18,254	0.02			
土地改良物	1,825,470	2.33			
累計折舊-土地改良物	-1,807,216	-2.31			
房屋建築及設備	300	0.00			
房屋建築及設備	30,000	0.04			
累計折舊-房屋建築及設備	-29,700	-0.04			
機械及設備	18,952,166	24.22			
機械及設備	72,449,728	92.58			

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立大直高級中學

平衡表

中華民國113年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
累計折舊-機械及設備	-53,497,562	-68.36			
交通及運輸設備	811,661	1.04			
交通及運輸設備	4,156,620	5.31			
累計折舊-交通及運輸設備	-3,344,959	-4.27			
雜項設備	13,281,205	16.97			
雜項設備	37,988,284	48.54			
累計折舊-雜項設備	-24,707,079	-31.57			
無形資產	968,514	1.24			
無形資產	968,514	1.24			
電腦軟體	968,514	1.24			
其他資產	1,404,895	1.80			
什項資產	1,404,895	1.80			
暫付及待結轉帳項	1,404,895	1.80			
代管資產	4,790,048,667	6,120.85			

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立大直高級中學

收入支出表

中華民國113年1月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	66,798,315	66,798,315
徵收及依法分配收入	4,000	4,000
違規罰款收入	4,000	4,000
勞務收入	193,587	193,587
服務收入	193,587	193,587
財產收益	414,374	414,374
其他財產收入	414,374	414,374
政府撥入收入	65,776,411	65,776,411
公庫撥款收入	63,955,597	63,955,597
政府其他撥入收入	1,820,814	1,820,814
教學收入	307,924	307,924
學雜費收入	307,924	307,924
其他收入	102,019	102,019
受贈收入	100,000	100,000
雜項收入	2,019	2,019
支出	57,084,979	57,084,979
人事支出	55,229,202	55,229,202
人事支出	55,229,202	55,229,202
業務支出	881,039	881,039
業務支出	881,039	881,039
獎補助支出	46,850	46,850
其他獎補捐助	46,850	46,850
折舊、折耗及攤銷	867,148	867,148
固定資產折舊	831,893	831,893
無形資產攤銷	35,255	35,255
其他支出	60,740	60,740
其他支出	60,740	60,740

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立大直高級中學

收入支出表

中華民國113年1月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	9,713,336	9,713,336
期初淨資產		51,916,631
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		61,629,967

註：本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，平衡表已納入固定資產與長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立大直高級中學

40501068-14

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 1 月 1 日 至 1 月 31 日

單位：新臺幣元

預算項目	預算執行數	調整數	會計收支	會計科目
基金來源	66,798,315		66,798,315	收入
徵收及依法分配收入	4,000		4,000	徵收及依法分配收入
勞務收入	193,587		193,587	勞務收入
財產收入	414,374		414,374	財產收益
政府撥入收入	65,776,411		65,776,411	政府撥入收入
教學收入	307,924		307,924	教學收入
其他收入	102,019		102,019	其他收入
基金用途	56,217,831	867,148	57,084,979	支出
用人費用	55,229,202		55,229,202	人事支出
服務費用	659,383	221,656	881,039	業務支出
材料及用品費	103,776	-103,776		
租金、償債、利息及相關手續費	10,000	-10,000		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	107,880	-107,880		
捐助、補助與獎助	46,850		46,850	獎補助支出
其他	60,740	867,148	867,148	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	10,580,484	-867,148	9,713,336	其他支出
期初基金餘額	17,017,383	34,899,248	51,916,631	本期賸餘(短絀)
解繳公庫				期初淨資產
				解繳公庫
				淨資產調整數
期末基金餘額	27,597,867	34,032,100	61,629,967	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 1 月份

一、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」65萬9,383元與會計科目「業務支出」88萬1,039元間之調整數22萬1,656元，係「材料及用品費」10萬3,776元、「租金、償債、利息及相關手續費」1萬元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」(不含捐助、補助與獎助)10萬7,880元之調整數合計。

二、未編列預算項目，惟實際執行產生會計收支：

會計科目「折舊、折耗及攤銷」86萬7,148元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 113 年 1 月份

單位：新臺幣元

平衡表帳面餘額	支付科對帳單之餘額	平衡表減支付科差額	差異原因說明
13,845,234	18,622,850	-4,777,616	差額係其他準備金-其他4,777,616元。